



DEN NORSKE KIRKE

Lund kirkelige fellesråd

Innkalling til møte

Du innkalles med dette til møte i

Utvalg Lund kirkelige fellesråd

Møtedato 16.04.2024

Møtetid kl. 17:30

Møtested Kirkekontoret

Innkalte:

Nina Cecilie Karlsen, Jofrid Stene, Gro Salvesen, Kjellaug Refsland, Pål Ravndal, Knut Svenning.

Forfall : Kjell Erfjord

Åpningsord : Knut

Fremmøte ved Lund Minnelund kl.17:30 for befaring.

Sakliste

Godkjenning av innkalling

Meldingssaker

000007 Møtebok KF 14.03.2024

vedlegg

000008 Høringsvar. Forskrift om tilskudd kulturhistoriske verdifulle kirker

vedlegg

000009 Bevaring av gravminner. Orientering

000010 Høring - forslag til digital gravferdsmelding mm

Vedtakssaker

Sak 003/24 Lund kirke. Sprinkleranlegg (Dok: 24/00012-001)

Sak 004/24 Lund kirke, varmepumpe (Dok: 24/00010-001)

Sak 005/24 Heskestad kyrkje. Varmepumpe og fjerning av benk i kirken (Dok: 24/00011-001)

Sak 006/24 Endring av festeavgift (Dok: 24/00003-001)

Sak 007/24 Årsrapport 2023 (Dok: 24/00005-001)

Sak 008/24 Årsregnskap 2023 (Dok: 24/00004-001)

Vel møtt!

Forfall bes meldt til kirkekontoret

10.04.2024

Jofrid Stene

nestleder



DEN NORSKE KIRKE

Lund kirkelige fellesråd

M-07/
24

Møtebok for Lund kirkelige fellesråd

Møtedato: 14.03.2024
Møtetid: kl. 17:30
Møtested: Kirkekontoret

Tilstede:

Pål Ravndal, Kjellaug Refsland, Jofrid Stene, Nils Otto Eidem, Nina Cecilie Karlsen, Terje Sindland.

Meldt forfall:

Knut Svenning, Gro Salvesen, Kjell Erfjord.

Det ble gjennomført befaring til kirken. Universell adkomst fra kirkerommet til alterpartiet var ferdig, fjerning av en benk og orientering om planlagt installasjon av varmepumpe.

Saker

Sak 001/24 Orienteringssaker

Forslag til vedtak:

Saken fremmes som drøftingssak

Møtebehandling:

Kirkevergen orienterte om de tema som er benevnt i saksfremstillingen og svarte på spørsmål

Vedtak:

Orientering fra kirkevergen tas til etterretning

Sak 002/24 Kirkebevaringsprogrammet

Forslag til vedtak:

Kirkevergen får fullmakt til å utarbeide høringssvar til «Forskrift om tilskudd til kulturhistorisk verdifulle kirker»

Møtebehandling:

Kirkevergen orienterte om høringen og at han foreslår å gi høringssvar med fokus på at tilskuddsprosenten for listeførte kirker med tiltak 0-10 mill kroner måtte økes fra 15% til 50% og noe endring for tiltakene fra 10-70 mill. kroner

Vedtak:

Kirkevergen får fullmakt til å utarbeide høringssvar til «Forskrift om tilskudd til kulturhistorisk verdifulle kirker»

Meldingssaker :

Sak 000002 Møteplan 2024

Møtedato 11.april endres til 16.april

For Lund kirkelige fellesråd

Terje Sindland
kirkeverge

Fra: ikke-svar@epost.svar.regjeringen.no
Sendt: torsdag 21. mars 2024 17:37
Til: Terje Sindland
Emne: Kvittering på innsendt svar på Lund kirkelige fellesråd
Vedlegg: Innsendt svar.pdf

M-08/24

Det er ikke ofte du mottar e-post fra ikke-svar@epost.svar.regjeringen.no. Finn ut hvorfor dette er viktig.

Kvittering på innsendt svar på Høring – Utkast til forskrift om tilskudd til kulturhistorisk verdifulle kirkebygg

Saksnummer: 24/801

Sak: Høring – Utkast til forskrift om tilskudd til kulturhistorisk verdifulle kirkebygg

Levert: 21.03.2024 17:36

Svartype: Med merknader

Jeg svarte som: Arbeidsgiverorganisasjon

Avsender: Lund kirkelige fellesråd

Kontaktperson: Terje Sindland

Kontakt e-post: kirkevergen@lund.kommune.no

Lund kirkelige fellesråd mener den viktigste endring som må gjøres er Størrelsen på tilskudd for listeførte kirker.

Forslag for tilskuddsatser :

60 % av kostnadene i intervallet 0-10 mill. kroner

65 % av kostnadene i intervallet 10-30 mill. kroner

70 % av kostnadene i intervallet 30-70 mill. kroner

75 % av kostnadene i intervallet over 70 mill. kroner

Begrunnelse :

Den største andelen av kirkebygg hvor behovet er størst for vedlikehold, er i små og mellomstore kommuner. For disse kirkene vil prosjektkostnadene ofte

være mindre enn 10 mill. kroner.

Disse kommunene har som oftest en krevende økonomi.

For å oppnå økonomisk støtte fra kommunene, må tilskuddet sin størrelse være motiverende. Ved 15% tilskudd til prosjektene intervallet 0-10 mill. kroner, må en forvente kun et lite antall søknader som blir realisert.

Sammenlignet med andre ordninger som f.eks. tippemidler og andre sammenlignbare tilskuddsordninger, er finansieringsandelen fra Bevaringsprogrammet så lav kirkevedlikeholdet vil falle utenfor den kommunale budsjettprosessen.

Lokalt arbeid

Vi er bekymret for at de som faktisk skal utføre arbeidet lokalt med søknadsprosessene og oppfølging av prosjektene, ikke får nødvendige midler til den jobben de skal utføre.

Det er avsatt midler til flere stillinger både hos Riksantikvar, KA og Kirkeåret.

Alle svar må gjennom en manuell godkjenning før de blir synlige på regjeringen.no.



DEN NORSKE KIRKE

Lund kirkelige fellesråd

Dato:	04.04.2024
Arkivsak	24/00012
Dokumentnummer:	24/00012-001
Arkivkode:	411.1
Saksbehandler:	Terje Sindland

Saksnr	Sak	Møtedato
003/24	Lund kirke. Sprinkleranlegg	16.04.2024

Saksfremstilling

Henviser til informasjon og tidligere drøfting hos kirkelig fellesråd.

Etter at Stortinget har vedtatt å etablere et Kirkebevaringsfond har kirkevergen igangsatt forberedende arbeid for montering av Sprinkleranlegg for Lund kirke. Kirkebevaringsfondet omfatter alle listeførte kirker i Norge og Lund kirke er en av disse kirkene.

Lund kirke er bevaringsverdig og å kunne sikre kirken med å montere sprinkleranlegg, vil være et viktig tiltak for å best mulig kunne ivareta og sikre et viktig kulturbygg i kommunen.

Å montere sprinkleranlegg er en omfattende prosess. Foreløpig er det gjennomført befaring sammen med Riksantikvaren og firma for prosjektering. Prosjekteringen vil gjøres ut fra opplysninger og informasjon som ble gitt fra Riksantikvaren ved befaringen. Det er avtalt kommunikasjon og ny befaring fra Riksantikvaren før enn prosjektet kan bli godkjent.

Prosjektet forventes å ha en kostnadsramme fra 1-1,5 mill. Dette inkluderer prosjektering av sprinkleranlegget og prosjektering for tilførsel av vann. Tilførsel av vann medfører en lengre grøft og reasfaltering i gangveg og parkeringsplassen.

Parallelt med utarbeidelse av detaljprosjektet må det arbeides med finansiering. Målsettingen er å få tiltaket prioritert i økonomiplanen til kommunen, slik at det kan søkes om eksterne tilskudd.

Kirkebevaringsfondet har utlysning høsten-24 og foreløpig er det registrert to øvrige instanser/fond hvor det kan søkes tilskudd.

For å kunne starte arbeidet med finansiering må det utarbeides en prosjektplan. Utarbeidelse av prosjektplan vil være en del av totalkostnaden. Normalt beregnes kostnad for et slikt arbeid til 10% av prosjektkostnadene. For å starte arbeidet med finansiering og utarbeide søknader om tilskudd, er det naturlig å først avklare om kommunen kan prioritere å delfinansiere dette tiltaket.

Dette vil da være en del av Lund kommune sin andel av investeringstiltaket.

Forslag til vedtak

1. Lund kirkelige fellesråd søker Lund kommune om 100.000 kroner som tilskudd for å utarbeide prosjektplan for å installere sprinkleranlegg for Lund kirke.
2. Kirkevergen bes innarbeide tiltaket for ØP 2025-2028

Møtebehandling

Vedtak



DEN NORSKE KIRKE

Lund kirkelige fellesråd

Dato:	02.04.2024
Arkivsak	24/00010
Dokumentnummer:	24/00010-001
Arkivkode:	411.1
Saksbehandler:	Terje Sindland

Saksnr	Sak	Møtedato
004/24	Lund kirke, varmepumpe	16.04.2024

Saksfremstilling

Vedlegg :

Notat til Lund menighetsråd dater 19.01.2024.

Lund menighetsråd hadde ingen merknader og positive til vedlagte notat.

Henviser til orienteringssak i møte den 14.03.24, KF-sak 01/24.

For å redusere strømutfgifter, er det ved mange kirker i Norge de senere år montert varmepumper.

De 2 siste regnskapsårene har utgiftene for oppvarming av Lund kirke og Heskestad kyrkje vært i størrelse 200.000 kroner. Det forventes å kunne redusere disse utgiftene vesentlig ved å montere varmepumper.

Plassering av varmepumpene gjøres slik at de medfører minst mulig oppmerksomhet, blant annet ved at varmepumpene lakkres med samme farge som veggen hvor de monteres.

Det er gjennomført befaring sammen med representant fra Riksantikvaren. Ved befaring ble flere alternative løsninger vurdert, uten at Riksantikvaren kunne gi sin anbefaling. Riksantikvaren anbefalte å arbeide videre med alternativ om å montere 2 varmepumper, en i bakre og en i fremre del av kirken. Det vil da være nødvendig å fjerne fremre benk på venstre side i kirken. Saken må til Riksantikvaren for godkjenning. Det er avtalt dialog med Riksantikvaren ved utarbeidelse av løsningsforslaget.

Lund kirke står på gravsted fra middelalderen, noe som medfører at alle tiltak i grunnen, også under kirken, er søknadspliktig hos fylkeskommunen.

Målsetting for fremdrift av saken er at tiltaket kan innarbeides i Økonomiplanen 25-28

Forslag til vedtak

1. Kirkevergen bes utarbeide forslag til løsning og søke godkjenning for å montere varmepumpe(er) i Lund kirke.
2. Tiltaket bes innarbeidet i ØP 25-28

Møtebehandling

Vedtak



DEN NORSKE KIRKE

Lund kirkelige fellesråd

Dato:	04.04.2024
Arkivsak	24/00011
Dokumentnummer:	24/00011-001
Arkivkode:	511.2
Saksbehandler:	Terje Sindland

Saksnr	Sak	Møtedato
005/24	Heskestad kyrkje. Varmepumpe og fjerning av benk i kirken	16.04.2024

Saksfremstilling

Vedlegg :

Vedtak fra Heskestad menighetsråd i møte den 18.01.2024, HM-sak 06/24.

Kirkevergen har fulgt opp vedtak fra Heskestad menighetsråd og har påbegynt planarbeidet.

For å innarbeide saken i Økonomiplanen er det nødvendig at kirkelig fellesråd bekrefter vedtaket fra Heskestad menighetsråd.

Det er et positivt og nødvendig forslag om å fjerne en av benkene i kirken. Det vil imøtekomme behovet for universell utforming.

Kirkevergen vil da utarbeide løsningsforslag og søke godkjenning fra Stavanger biskop.

For å redusere strømutfgifter, er det ved mange kirker i Norge de senere år montert varmepumper.

De 2 siste regnskapsårene har utgiftene for oppvarming av Lund kirke og Heskestad kyrkje vært i størrelse 200.000 kroner. Det forventes å kunne redusere disse utgiftene vesentlig ved å montere varmepumper.

Plassering av varmepumpene gjøres slik at de medfører minst mulig oppmerksomhet, blant annet ved at varmepumpene lakkres med samme farge som veggen hvor de monteres.

Målsetting for fremdrift av saken er at tiltaket kan innarbeides i Økonomiplanen 25-28

Forslag til vedtak

1. Lund kirkelige fellesråd ber kirkevergen utarbeide forslag for montering varmepumpe for Heskestad kyrkje og sende søknad for godkjenning til Stavanger biskop.
2. Lund kirkelig fellesråd ber kirkevergen jfr. befaring, å utarbeide løsningsforslag for å fjerne en av benkene i kirka og oversende søknad om godkjenning til Stavanger biskop.
3. Tiltakene innarbeidet for ØP 2025-2028

Møtebehandling

Vedtak



DEN NORSKE KIRKE

Lund kirkelige fellesråd

Dato:	29.01.2024
Arkivsak	24/00003
Dokumentnummer:	24/00003-001
Arkivkode:	154
Saksbehandler:	Terje Sindland

Saksnr	Sak	Møtedato
006/24	Regulering av festeavgift	16.04.2024

Saksfremstilling

Festeavgift er en betaling for å opprettholde et gravsted på gravplassene etter at fredningsperioden på 20 år er utløpt. Med fredningsperiode menes at alle norske borgere har rett til fritt gravsted i den kommunen hvor de er registrert i folkeregisteret.

Festeavgiften for gravplassene i Lund har fra år 2020 vært 200 kroner pr. år og innkreves for en periode på 5 år.

Vurdering :

Det har vært praksis å regulere festeavgiften i Lund kommune ved oppstart av ny valgperioden.

Festeavgiften har derfor ikke vært endret de siste 5 årene. Det er da naturlig å vurdere beløpet gjeldende fra 01.01.25.

Som sammenligning er beløpet for Sokndal og Egersund årlig 200 kroner og for Bjerkreim er det 150 kroner. For Stavanger bispedømme varierer beløpene fra 200-450 kroner for 15 fellesråd og 8 fellesråd har mindre enn 200 kroner. Jeg er kjent med at flere kirkelige fellesråd i løpet av 2024 skal vurdere å regulere festeavgiften.

Med bakgrunn av at festeavgiften ikke har vært endret siste 5 år, er det naturlig at avgiften økes. Jeg fremmer tre alternative.

A – Ved å beregne en årlig økning på 2 % for perioden 20-24, vil det medføre at årlig fakturabeløpet endres fra 200 kroner til 220 kroner.

B - Ved å beregne en årlig økning på 3 % for perioden 20-24, vil det medføre at årlig fakturabeløpet endres fra 200 kroner til 225 kroner.

C - Ved å beregne en årlig økning på 4,5 % for perioden 20-24, vil det medføre at årlig fakturabeløpet endres fra 200 kroner til 250 kroner.

Kirkevergen anbefaler en moderat endring av festeavgiften, slik at beløpet ikke endres mer enn den generelle prisutviklingen i samfunnet. Med denne bakgrunn anbefaler jeg at kirkelig fellesråd velger mellom alternativ A og alternativ B.

Kirkelig fellesråd inviteres til å vurdere en årlig regulering av festebeløpet. Da vil det ikke være nødvendig å fremme sak for politiske behandling hvert fjerde år. En kan da gjøre følgende tillegg for forslag til vedtak i denne saken, jfr. alt-A og alt-B : «*Fra 01.01.2026 endres festeavgiften årlig med 2% evt. 3% avrundet til nærmeste femkroner*»

Etter kirkeloven skal kommunen godkjenne kirkelig fellesråd sitt vedtak om festeavgift.

Forslag til vedtak - A

1. Lund kirkelige fellesråd vedtar å regulere festeavgiften til 220 kroner pr. år, gjeldende fra 01.01.2025.
2. Vedtaket oversendes Lund kommune for godkjenning.

Forslag til vedtak – B

1. Lund kirkelige fellesråd vedtar å regulere festeavgiften til 225 kroner pr. år, gjeldende fra 01.01.2025.
2. Vedtaket oversendes Lund kommune for godkjenning.

Møtebehandling



DEN NORSKE KIRKE

Lund kirkelige fellesråd

Dato:	29.01.2024
Arkivsak	24/00005
Dokumentnummer:	24/00005-001
Arkivkode:	30
Saksbehandler:	Terje Sindland

Saksnr	Sak	Møtedato
007/24	Årsrapport 2023	16.04.2024

Saksfremstilling

Vedlegg : Årsrapport 2023

Årsrapporten for 2023 beskriver et år med flere vedlikeholdstiltak både for kirkebyggene og gravplassene. Det nevnes spesielt omfattende renovering av kirketårnet for Lund kirke og opparbeidelse av Navnet Minnelund for Heskestad kyrkjegard
For øvrig henvises til vedlagte årsrapport

Forslag til vedtak

Lund kirkelige fellesråd vedtar forslag til årsrapport for 2023

Møtebehandling

Vedtak



ÅRSRAPPORT 2023



LUND KIRKELIGE FELLESRÅD

VISJON FOR VIRKSOMHETEN

1. Offisiell oppgave.

Lund kirkelige fellesråd er forvaltningsorgan for soknene når det gjelder arbeidsgiveransvar, eiendomsforvaltning, kirkegårdsdrift, økonomi, planlegging og menighetsutvikling.

2. Visjon for ansatte.

Lund kirkelige fellesråd sin visjon er et godt arbeidsmiljø hvor ansatte trives med å bruke sin faglige dyktighet, kreativitet og samarbeidsvilje på en selvstendig og ansvarlig måte. Det arbeides ut fra prinsippet om målstyring.

3. Visjon om tillit.

Lund kirkelige fellesråd vil at både soknene og enkeltmennesker i alle livets faser skal oppleve tillit ved å bli møtt på en god og ansvarlig måte av de ansatte. Alle skal ha tillit til at kirkebygg og kirkegårdsdrift blir ivaretatt på en tilfredsstillende måte

Kirkelig fellesråd

Frem til 01.12.23 : Arne Lindland (leder), Jofrid Stene (nestleder), Stein Rettedal, Torfinn Vestbøstad, Knut Svenning (geistlig representant) og Pål Ravndal (kommunal representant).
Fra 01.12.2023 : Kjell Erfjord (leder), Jofrid Stene (nestleder), Gro Salvesen, Kjellaug Refsland, Knut Svenning (geistlig representant) og Pål Ravndal (kommunal representant).
Kirkevergen er sekretær og saksbehandler. Rådet har hatt 6 møter og behandlet 13 saker.

Administrasjonsutvalg

Frem til 01.12.23 : Arne Lindland(leder), Jofrid Stene(nestleder), Solvor Konstali(ansattrepr).
Fra 01.12.23 : Kjell Erfjord (leder), Jofrid Stene (nestleder), Solvor Konstali (ansattrepr).
Kirkevergen er sekretær og saksbehandler. Det har ikke vært møter i utvalget.

Samarbeid med kommunen

En god samhandling og kommunikasjon med kommunen er viktig. Det er regelmessig kommunikasjon med kommunen sin administrative ledelse. Samarbeidet med PNM om drift og vedlikehold for gravplassene oppleves å fungere bra.

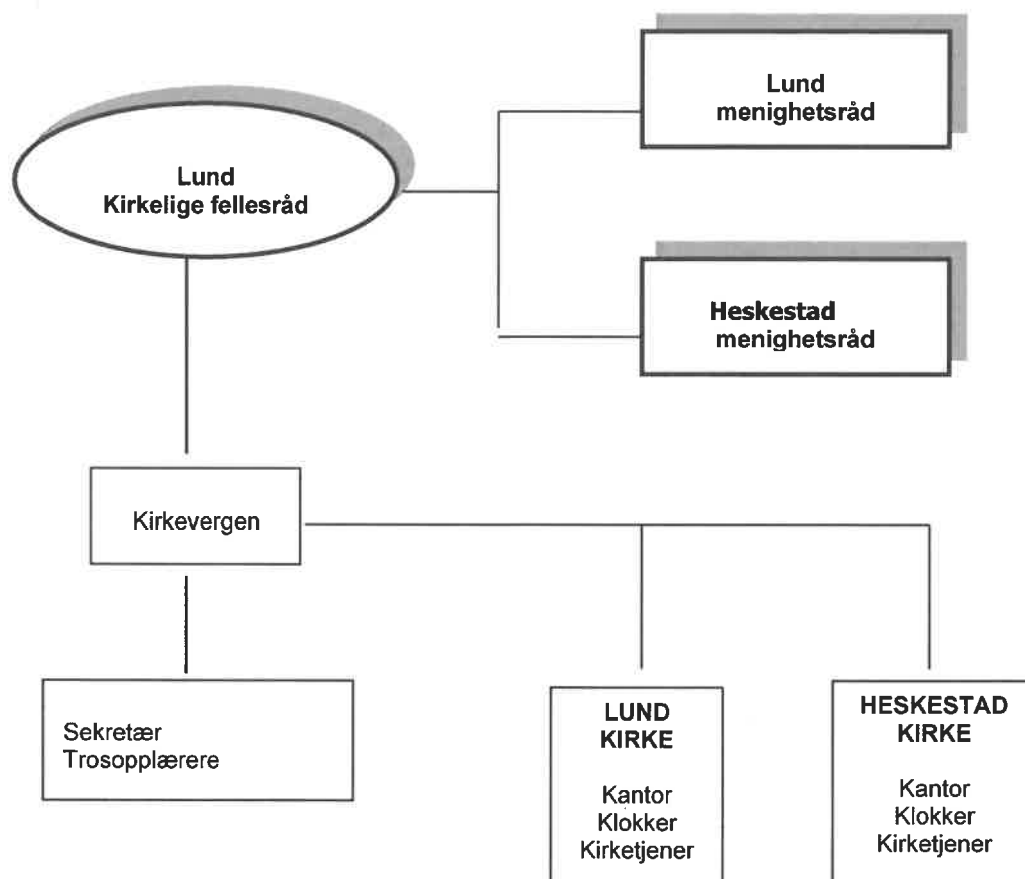
Samarbeid med soknene

Ansatte ved kirkekontoret koordinerer arbeidet i soknene, sakslister og oppfølging fra rådsmøtene. Kirkevergen er saksbehandler for Lund kirkelige fellesråd, administrasjonsutvalget, Lund menighetsråd og Heskestad menighetsråd.

Generelt

1. Budsjett og regnskapsansvar for kirkelig fellesråd og menighetsrådene
2. Koordinering av den daglige virksomhet ved kirkekontoret
3. Saksbehandling for menighetsrådene og fellesrådet
4. Personalansvar for tilsatte hos kirkelig fellesråd
5. Drift og vedlikehold av gravplassene (tjenesteyting fra Lund kommune)
6. Vedlikeholdsansvar for kirkebyggene
7. Planarbeid
8. Informasjonsarbeid
9. Lund kirkelige fellesråd er en IA-bedrif

Organisasjonskart



Personell

Yrkesgrupper, antall, stillingshjemler :	St.hj.	St.ant.	St.-%
Kirkeverge	1	1	100
Sekretær	1	1	35
Kantor	1	1	80
Trosopplærer	2	2	125
Kirketjener	2	2	25
Klokke	2	fast og frivillig	9
SUM	9	9	374

- ❖ Kirkevergen er daglig leder for kirkelig fellesråd sin virksomhet.
- ❖ For 2023 har det vært delvis vakans i stillingen som trosopplærer. Det er benyttet vikarer for deler av stillingen.
- ❖ Gjennomført medarbeidersamtale med alle ansatte.
- ❖ Det er gjennomført medarbeiderundersøkelse. Vi var en del av den nasjonale undersøkelsen med egen rapport for Lund.
- ❖ Lund kirkelige fellesråd er medlem hos BHT SørVest. Det er utarbeidet Virksomhetsplan.
- ❖ Staben har vedtatt følgende verdier : «Raushet, Interesse og Tillit»

Ansatte pr. 31.12.23

Gretlies Rusdal	Kirketjener, Lund
Tone Skjærpe	Klokker, Heskestad
Leiv Hegelstad	Kirketjener, Heskestad
frivillige	Klokker, Lund
Kathrine Malmin Egeland	Trosopplærer
Eivind Helland	Sekretær
Solvor K Konstali	Kantor
Terje Sindland	Kirkeverge

Likestilling :

Den faktiske tilstand når det gjelder kjønnslikestilling hos Lund kirkelige fellesråd fremkommer på bakgrunn av kirkevalget for 2019.

Av likestillingstiltak ble det ved oppsett av valgliste hensyntatt og imøtekommet krav til kjønnsfordeling 60/40.

Det har ikke vært begrensinger når det gjelder tilgang til egne aktiviteter, verv, styrende organer eller segregerende aktiviteter

Kirkebyggene :

1. Vedlikehold av kirkebyggene er en prioritert oppgave.
2. Det er gjennomført el.kontroll, termofotografering, kontroll av nødlys og kontroll av brann-og innbruddsalarmene for kirkebyggene.
3. Det er gjennomført brannøvelse. Ansatte og frivillig fra Lund og Heskestad deltok.
4. Grunnet høye strømpriser er det gjennomført en strømspareplan.
5. Det er gjennomført branntilsyn ved begge kirkene.

Heskestad kyrkje :

1. Kyrkjestova er påført utvendig maling
2. Noe vask og flekkmaling for kirken
3. Behov : Vask og utvendig maling av kirken (utføres i 2024)

Lund kirke :

1. Det er gjennomført en omfattende renovering av kirketårnet.
2. Bårehuset er påført utvendig maling
3. Veggene over inngang er påført ny maling
Behov : Vask og utvendig maling av 3 vegger. (utføres i 2024)

Gravplasser og Navnet Minnelund

1. Navnet Minnelund ble ferdig opparbeidet ved Heskestad kyrkjegard. Dette var et viktig tiltak for å kunne møte fremtiden fokus og behov for denne type gravlegginger. Foreløpig har det ikke vært gravlegginger ved minnelunden.
2. Navnet Minnelund var ferdig opparbeidet i 2020 ved Lund kirkegård. Det har vært gravlegginger ved minnelunden
3. Kirkelig fellesråd koordinerer avtaler for stell av gravsteder.
4. Det er fokus på bra standard og vedlikehold for gravplassene.

Heskestad kyrkjegard :

1. Det har etter opparbeidelse av den nye parsellen, vært en økende utfordring med tette jordmasser og påfølgende utfordring med overvann. Det er tilført sand som i 2024 vil bli blandet med jordmassen for å drenere overvannet.

2. Vanlig vedlikehold er utført

Lund kyrkjegard :

1. Vanlig vedlikehold er utført

Økonomi

DRIFTSREGNSKAPET 2023 for Lund kirkelig fellesråd legges fram med et netto driftsresultat på kr 0. Året før var dette resultatet positivt med kr 268.883.

Det er i 2023 besluttet å bruke tilsammen kr 210.000 av disposisjonsfondet ifm. både drift og investering.

Den langsiktige målsettingen er at disposisjonsfondet på lang sikt ikke er mindre enn 10 % av brutto driftsutgifter. Dersom målsettingen om et disposisjonsfond på 10% av brutto driftsutgifter skulle vært innfridd pr 2023 skulle fondet hatt en saldo på ca 481.000 kroner pr. 31.12.2023.

Pr utgangen av 2023 er saldoen på fondet på 251.766 kroner. Dette tilsvarer ca. 5,2 % av brutto driftsutgifter. Saldoen på fondet er under den langsiktige målsettingen på 10 %.

Overføring fra Lund kommune til driftsformål i 2023 var på 2.960.000 kroner. Overføring til investeringer var på kr 900.000.

INVESTERINGSREGNSKAPET er gjort opp med et regnskapsmessig merforbruk på kr 35.474 kroner. Det ble i 2023 netto brukt kr. 41.172 kroner av ubundet investeringsfond til dekning av merforbruk i 2022. Pr utgangen av 2023 er saldoen på det ubundne investeringsfondet på kr 932 kroner.

I tillegg ble det overført fra driftsregnskapet 110 000 kroner.

For øvrig vises til de økonomiske oversikter som framgår av regnskap og noter.

Statistikk

Kirkelige handlinger (forrige år i parentes)

- ☐ Dåp – 34 stk (24)
- ☐ Vigsler – 3 stk (9)
- ☐ Konfirmanter –16 stk (21)
- ☐ Begravelser – 35 stk (35)
- ☐ Ved ofringer, basar, givertjeneste og annet ble det samlet inn 738.572 kroner
(Lund – 663.917 kroner – 392.669 kroner til egen virksomhet)
(Heskestad 74.655 kroner – 47.823 kroner til egen virksomhet)

BESKRIVELSE	Lund	Heskestad	Totalt
Gudstjenester søn-og hellidager 2023	33	18	51
Gudstjenester søn-og hellidager 2022	36	16	52
Gudstjenester søn-og hellidager 2021*	46	19	65
Andre gudstjenester 2023	14	1	15
Andre gudstjenester 2022	9	1	10
Andre gudstjenester 2021	13	0	13
Gudstjenester - deltakere 2023	4321	1029	5350
Gudstjenester - deltakere 2022	4193	859	5052
Gudstjenester - deltakere 2021	2682	600	3282
Dåp 2023	24	10	34
Dåp 2022	18	6	24
Dåp 2021	29	6	35
Bryllup 2023	3	0	3

Bryllup 2022	9	0	9
Bryllup 2021	3	0	3
Begravelser 2023	30	5	35
Begravelser 2022	29	6	35
Begravelser 2021	23	6	29
Konfirmanter 2023	13	3	16
Konfirmanter 2022	16	5	21
Konfirmanter 2021	20	2	22

*For 2021 har det grunnet Covid-19 vært egne dåpsgudstjenester

Vedtatt av
Lund kirkelige fellesråd
16.04.2024 – KF-sak 07/24



DEN NORSKE KIRKE

Lund kirkelige fellesråd

Dato:	29.01.2024
Arkivsak	24/00004
Dokumentnummer:	24/00004-001
Arkivkode:	13
Saksbehandler:	Terje Sindland

Saksnr	Sak	Møtedato
008/24	Årsregnskap 2023	16.04.2024

Saksfremstilling

Vedlegg : Årsregnskap 2023

DRIFTSREGNSKAPET 2023 for Lund kirkelig fellesråd legges fram med et netto driftsresultat på kr 0. Året før var dette resultatet positivt med kr 268 883.

Det er i 2023 besluttet å bruke tilsammen kr 210 000 av disposisjonsfondet ifm. både drift og investering.

Den langsiktige målsettingen er at disposisjonsfondet på lang sikt ikke er mindre enn 10 % av brutto driftsutgifter. Dersom målsettingen om et disposisjonsfond på 10% av brutto driftsutgifter skulle vært innfridd pr 2023 skulle fondet hatt en saldo på ca 481 000 kroner pr. 31.12.2023.

Pr utgangen av 2023 er saldoen på fondet på 251 766 kroner. Dette tilsvarer ca. 5,2 % av brutto driftsutgifter. Saldoen på fondet er under den langsiktige målsettingen på 10 %.

Overføring fra Lund kommune til driftsformål i 2023 var på 2.960.000 kroner. Overføring til investeringer var på kr 900 000,-.

INVESTERINGSREGNSKAPET er gjort opp med et regnskapsmessig merforbruk på kr 35 474 kroner. Det ble i 2023 netto brukt kr. 41 172,- av ubundet investeringsfond til dekning av merforbruk i 2022. Pr utgangen av 2023 er saldoen på det ubundne investeringsfondet på kr 932,- kroner.

I tillegg ble det overført fra driftsregnskapet kr 110 000,-.

For øvrig vises til de økonomiske oversikter som framgår av regnskap og noter.

Kirkevergen vil kommentere ulike regnskapsposter i møtet.

Forslag til vedtak

Med forutsetning av at godkjent revisjonsmelding fremlegges, godkjenner Lund kirkelige fellesråd årsregnskapet for 2023 med et driftsregnskap som går i null og et investeringsregnskap med et merforbruk på kr 35 474,-.

Merforbruk i 2023 dekkes inn ved overføring fra driftsregnskap til investeringsregnskap på konto 1570 (i driften) og 0970 (i investering) på tilsvarende beløp i 2024. For å dekke inn utgiften i driftsregnskapet foreslås å bruke kr 35 474 av disposisjonsfondet.

Møtebehandling

Vedtak



Fra hjerte til hjerte

Lund kirkelig fellesråd



ÅRSREGNSKAP 2023

Regnskap 2023

DRIFTSREGNSKAPET 2023 for **Lund kirkelig fellesråd** legges fram med et netto driftsresultat på kr 0. Året før var dette resultatet positivt med kr 268 883. Det er i 2023 besluttet å bruke tilsammen kr 210 000 av disposisjonsfondet ifm. både drift og investering.

Den langsiktige målsettingen er at disposisjonsfondet på lang sikt ikke er mindre enn 10 % av brutto driftsutgifter. Dersom målsettingen om et disposisjonsfond på 10% av brutto driftsutgifter skulle vært innfridd pr 2023 skulle fondet hatt en saldo på ca 481 000 kroner pr. 31.12.2023.

Pr utgangen av 2023 er saldoen på fondet på 251 766 kroner. Dette tilsvarer ca. 5,2 % av brutto driftsutgifter. Saldoen på fondet er under den langsiktige målsettingen på 10 %.

Overføring fra Lund kommune til driftsformål i 2023 var på 2.960.000 kroner. Overføring til investeringer var på kr 900 000,-.

INVESTERINGSREGNSKAPET er gjort opp med et regnskapsmessig merforbruk på kr 35 474 kroner. Det ble i 2023 netto brukt kr. 41 172,- av ubundet investeringsfond til dekning av merforbruk i 2022. Pr utgangen av 2023 er saldoen på det ubundne investeringsfondet på kr 932,- kroner.

I tillegg ble det overført fra driftsregnskapet kr 110 000,-.

For øvrig vises til de økonomiske oversikter som framgår av regnskap og noter.

Moi, den 04.04.2024

Terje Sindland
Kirkeverge

Espen Lindal
Kommunalsjef økonomi og personal
Lund kommune

Innhold

Driftsregnskapet	side 3
Investeringsregnskapet	side 4
Balanseregnskapet	side 5
Note 1 – Regnskapsprinsipper og endring i arbeidskapitalen	side 6
Note 2 – Kapitalkontoen	side 7
Note 3 - Anleggsmidler	side 8
Note 4 – Detaljregnskap drift alle funksjoner	side 9
Note 5 - Bruk og avsetninger til fond	side 13

Lund kirkelig fellesråd

Driftsregnskap 2023

Tekst	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Budsjett 2022	Regnskap 2022
Driftsinntekter				
Bruker betalinger - festeavgifter mv.	244 500	211 000	338 000	367 500
Refusjoner/overføringer	218 519	207 000	212 000	303 206
Kalk.inntekter kommunal tjenesteyting*	435 000	435 000	435 000	450 000
Statlig tilskudd	0		0	90 000
Tilskudd fra Den Norske Kirke	532 460	520 000	500 000	499 500
Rammeoverføring/tilskudd egen kommune*	2 960 000	2 720 000	2 575 000	2 725 000
Tilskudd fra menighetsråd	175 000	400 000	400 000	200 000
Sum Driftsinntekter	4 565 479	4 493 000	4 460 000	4 635 206
Driftsutgifter				
Lønn- og sosiale utgifter	-3 051 305	-3 105 408	-3 011 643	-2 592 192
Kjøp av varer og tjenester	-1 090 449	-891 592	-860 357	-1 139 327
Refusjoner/overføringer - momsutgifter	-206 467	-205 000	-132 000	-193 096
Kalk.utgifter kommunal tjenesteyting	-435 000	-435 000	-435 000	-450 000
Tilskudd/gaver	-23 000	-23 000	-38 000	-45 500
Sum Driftsutgifter	-4 806 221	-4 660 000	-4 477 000	-4 420 115
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-240 742	-167 000	-17 000	215 091
Finansinntekter/-utgifter				
Renteinntekter	97 845	20 000	30 000	54 567
Renteutgifter	0	0	0	0
Netto finansinntekter	97 845	20 000	30 000	54 567
Avskrivninger	-333 000	0	-100 000	-231 600
Motpost avskrivninger	333 000	0	100 000	231 600
NETTO DRIFTSRESULTAT	-142 897	-147 000	13 000	269 658
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av udisponert fra tidligere år	268 883	0	0	
Bruk av disposisjonsfond	206 766	45 000	0	39 058
Bruk av bundne fond	57 480	102 000	37 000	37 297
Sum bruk av avsetninger	533 129	147 000	37 000	76 355
Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)		0	0	-39 058
Avsatt til disposisjonsfond	-268 882	0	0	
Avsatt til bundnet fond	-11 350		-50 000	-38 072
Overført til investeringsregnskapet	-110 000	0	0	0
Sum avsetninger	-390 232	0	-50 000	-77 130
Regnskapsmessig mindreforbruk	0	0	0	268 883

Lund kirkelig fellesråd

Investeringsregnskap 2023

	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2022
Investeringer i anleggsmidler	-1 472 558	-1 435 000		-1 482 812
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	-15 340	-	-	-12 700
Avsatt til ubundet investeringsfond		-	-	
Avsatt til bundet investeringsfond		-	-	-100 000
Årets finansieringsbehov	-1 487 898	-1 435 000	-	-1 595 512
Finansiert slik:				
Refusjoner (Momskompensasjon)	290 424	235 000		296 740
Tilskudd fra andre	52 000	50 000		612 600
Bruk av ubundet investeringsfond	0	40 000		
Tilskudd til investeringer (Lund kommune)	900 000	900 000		
Sum ekstern finansiering	1 242 424	1 225 000	-	909 340
Overført fra drift	110 000	110 000		
Bruk av avsetninger (bundet investeringsfond)	100 000	100 000		645 000
Sum finansiering	210 000	210 000	-	645 000
Udekket/udisponert	-35 474	0	0	-41 172

Lund kirkelig fellesråd har i 2023 hatt følgende investeringsprosjekter

- Prosjekt 1001 Renovering kirketårn
- Prosjekt 1014 Minnelund Heskestad.

Lund kirkelig fellesråd

Balanseregnskap 2023

	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER			
Anleggsmidler	Kap. 5.2	12 120 278	10 958 866
	Faste eiendommer og anlegg	10 441 866	9 201 794
	Utstyr, maskiner og transportmidler	1 516 166	1 610 166
	Aksjer og andeler	162 246	146 906
	Utlån		0
Omløpsmidler	Kap. 5.1	1 475 164	1 845 072
	Kortsiktige fordringer	521 891	525 704
	Aksjer og andeler		0
	Sertifikater		0
	Obligasjoner		0
	Kasse, postgiro, bankinnskudd	953 273	1 319 368
SUM EIENDELER		13 595 442	12 803 938
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital	Kap. 5.5	-13 595 341	-12 803 918
	Disposisjonsfond	-256 940	-239 824
	Gravstedsfond	-575 767	-588 246
	Bundne Driftsfond	-134 949	-123 599
	Ubundne investeringsfond	-932	-42 104
	Bundne investeringsfond	0	-100 000
	Endr. i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)		0
	Endr. i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		0
	Regnskapsmessig mindreforbruk		-268 883
	Regnskapsmessig merforbruk		
	Udisponert i investeringsregnskapet		0
	Udekket i investeringsregnskapet	35 474	41 192
	Kapitalkonto	-12 113 764	-10 952 352
Gjeld			
Langsiktig gjeld	Kap. 5.4	0	0
	Ihendehaverobligasjonslån	0	0
	Sertifikatlån	0	0
	Andre lån	0	0
Kortsiktig gjeld	Kap. 5.3	-548 464	-530 102
	Kassekredittlån	0	0
	Annen kortsiktig gjeld	-548 464	-530 102
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-548 464	-530 102
Memoriakonto	kap. 5.9	0	0
	Ubrukte lånemidler	0	0
	Andre memoriakonto	0	0
	Motkonto memoriakontiene	0	0

Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet	31.12.2023	31.12.2022	Endring
2.1 Omløpsmidler	1 475 164	1 845 072	
2.3 Kortsiktig gjeld	-548 565	-530 102	
Arbeidskapital	kr 926 599	kr 1 314 970	kr (388 371)

Drifts- og investeringsregnskapet år 2023	Beløp	Sum
---	-------	-----

ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT

+ Sum driftsinntekter	kr	-	
- Sum driftsutgifter	kr	(4 350 388)	
+ Eksterne finansinntekter	kr	630 974	
- Eksterne finansutgifter	kr	390 233	
Sum driftsregnskapet	kr	4 591 129	kr 4 591 129

ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING

+ Sum inntekter	kr	-	
- Sum utgifter	kr	(1 472 558)	
Eksterne finansutgifter		-41 172	
- Avdragsutgifter			
- Utlån			
- Kjøp av aksjer og andeler	kr	(15 340)	
Eksterne finansinntekter		286 646	
+ Bruk av lån			
+ Mottatte avdrag på utlån			
+ Salg av aksjer og andeler			
Sum investeringsregnskapet	kr	(1 242 424)	kr (1 242 424)

Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	kr	-
Endring arb.kap jf drifts- og inv.regnskap		
Sum endring arbeidskapital jf balansen	kr	(388 371)
Differanse (forklares nedenfor)	kr	388 371

KAPITALKONTO**Note 2****2.5990**

DEBET		KREDIT
		1.1.2023 Balanse
		Kapital 10 952 352
<i>Debetposter i året</i>		<i>Kreditposter i året</i>
		Aktivering av fast eiendom og
Salg av fast eiendom og anlegg	0	anlegg 1 479 072
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	311 000	Aktivering av i
		transportmidler -
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	22 000	Kapitalinnskud
		KLP 15 340
		-
31.12.2022 BALANSE	12 113 764	
SUM DEBET	12 446 764	SUM KREDIT 12 446 764

PENSJON

Kirkelige fellestråd skal regnskapsføre påløpt pensjonspremie, og premien til KLP i 2023 var på Kapitalinnskuddet i KLP per 31.12.2023 er på kr 162 246.

Pensjonsforpliktelser iht. tariffavtale er dekket gjennom avtale med KLP.

Brutto påløpt forpliktelse

Pensjonsmidler

Netto pensjonsforpliktelse

Lund kirkelig fellesråd følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i henhold til regnskapsforskriftens § 8. Fellesrådet har følgende avskrivningsplan:

Avskr.plan Eiendeler

0 år	Tomtegrunn						
5 år	Datautstyr, kontormaskiner og lignende						
10 år	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy, transportmidler og lignende.						
20 år	Parkeringsplasser, tekniske anlegg mv.						
40 år	Boliger, veier, ledningsnett og lignende.						
50 år	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem, kulturbygg og lignende.						
	(1000 kr)	0 år	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år
Bokført verdi 1.1		53 154		163 166	1 550 000		9 052 154
Aktivert i regnskapsåret							1 472 558
Avgang i regnskapsåret							
Avskrivninger i regnskapsåret				-22 000	-79 000		-232 000
Nedskrivninger							
Reverserte nedskrivninger							
Bokført verdi 31.12.		53 154	0	141 166	1 471 000	0	10 292 712

Hovedoversikt balanse:

Bokført verdi utstyr, maskiner og transportmidler	1 612 166
Bokført verdi av fast eiendom og anlegg	10 292 712
Bokført verdi av tomtegrunn	53 154
Sum bokført verdi	11 958 032
Avskrivning utstyr, maskiner og transportmidler	-101 000
Avskrivning fast eiendom og anlegg	-232 000
Salg av tomtegrunn	
Sum avskrivninger	-333 000

Detaljregnskap drift

Note 4

Konto	Beskrivelse	Revidert budsjett		
		Regnskap 2023	2023	Regnskap 2022
1010	Fast lønn	1 082 649,00	1 035 000,00	1 220 007,00
1014	Lør./søndagstillegg	3 171,00	0,00	78,00
1015	Kveld/natttillegg	5 672,00	0,00	157,00
1020	Vikarer	34 833,00	0,00	7 281,00
1030	Ekstrahjelp	4 212,00	5 000,00	7 561,00
1050	Høytidstillegg	2 236,00	0,00	2 242,00
1065	Påløpt/ikke utbetalt lønn	0,00	0,00	-5 910,00
1080	Godt.gj. folkevalgte	12 000,00	10 000,00	7 600,00
1090	Pensjonsinnskudd	407 351,00	199 500,00	113 453,00
1092	Trekkpliktig forsikringsordning	1 404,00	1 500,00	1 599,00
1098	Påløpt/ikke forfalt aga	0,00	0,00	-833,00
1099	Arbeidsgiveravgift	220 264,00	176 180,00	180 579,00
0	LØNN	1 773 792,00	1 427 180,00	1 533 814,00
1100	Kontormateriell	33 282,00	19 000,00	26 875,00
1115	Matvarer	7 816,00	3 000,00	7 616,00
1120	Annet forbruksmaterieil	6 694,00	7 661,00	9 948,00
1121	Diverse utgifter telefon	600,00	1 000,00	600,00
1130	Post, banktj., telefon	20 862,00	24 000,00	35 432,00
1140	Annonser, reklame, info	6 667,00	2 000,00	0,00
1150	Opplæring, kurs	0,00	5 000,00	5 160,00
1160	Km.godtgj., diett mv.	15 734,00	15 000,00	15 327,00
1170	Transport mv.	0,00	300,00	50,00
1180	Strøm	11 472,00	14 000,00	11 472,00
1185	Forsikring	11 027,00	11 000,00	10 295,00
1190	Husleie	106 076,00	96 000,00	101 257,00
1195	Avg., gebyrer, lisenser	87 939,00	86 000,00	85 499,00
1200	Inventar og utstyr	4 853,00	10 000,00	24 482,00
1270	Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon)	24 387,00	25 000,00	23 415,00
1-2	KJØP AV VARER OG TJENESTER	337 409,00	318 961,00	357 428,00
1390	Kommunal tjenesteyting	95 000,00	95 000,00	110 000,00
3	KJØP TJENESTER	95 000,00	95 000,00	110 000,00
1429	MVA utgifter	53 405,00	60 000,00	60 827,00
4	OVERFØRINGSUTGIFTER	53 405,00	60 000,00	60 827,00
	Dekning av tidligere års regnskapsmessige			
1530	merforbruk/dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	39 058,00
1550	Avsetning til bundne fond	0,00	0,00	38 072,00
1580	Regnskapsmessige mindreforbruk/udisponert	0,00	0,00	268 883,00
5	FINANSUTGIFTER	0,00	0,00	346 013,00
1710	Sykelønnsrefusjon	-1 712,00	-1 000,00	-85 291,00
1729	MVA inntekter	-53 405,00	-60 000,00	-60 827,00
1770	Refusjon fra andre	-10 340,00	-1 000,00	-10 493,00
1790	Kalkulatoriske inntekter ved kommunal tjenesteyting	-95 000,00	-95 000,00	-110 000,00
7	REFUSJONER	-160 457,00	-157 000,00	-266 611,00
1805	Tilskudd fra Den Norske Kirke	-226 020,00	-205 000,00	-204 500,00
1830	Tilskudd fra kommunen	-2 960 000,00	-2 720 000,00	-2 725 000,00
1850	Tilskudd fra menighetsråd	-175 000,00	-205 000,00	-200 000,00
8	RAMMEOVERFØRINGER	-3 361 020,00	-3 130 000,00	-3 129 500,00
1900	Renteinntekter	-66 798,00	-20 000,00	-38 930,00
1905	Utbytte	-3 704,00	0,00	
1950	Bruk av bundet fond	-45 000,00	0,00	-39 058,00
9	FINANSINNTEKTER	-115 502,00	-20 000,00	-77 988,00

Detaljregnskap drift fortsetter
Note 4

Konto	Beskrivelse	Regnskap 2023	Rev. Budsjett 2023	Regnskap 2022
1010	Fast lønn	569 975,00	570 000,00	539 387,00
1014	Lør./søndagstillegg	27 004,00	25 000,00	23 305,00
1015	Kveld/natttillegg	18 680,00	17 000,00	15 856,00
1020	Vikarer	15 262,00	20 000,00	24 530,00
1030	Ekstrahjelp	27 622,00	5 000,00	19 054,00
1040	Overtid	27 799,00	20 000,00	8 186,00
1050	Høytidstillegg	8 948,00	0,00	23 982,00
1065	Påløpt/ikke utbetalt lønn	2 800,00	0,00	1 363,00
1090	Pensjonsinnskudd	74 588,00	124 830,00	70 230,00
1092	Trekkpliktig forsikringsordning	936,00	0,00	936,00
1098	Påløpt/ikke forfalt aga	1 262,00	0,00	192,00
1099	Arbeidsgiveravgift	107 841,00	110 238,00	102 432,00
0	LØNN	882 717,00	892 068,00	829 453
1100	Kontormateriell	5 000,00	1 000,00	0,00
1120	Annet forbruksmaterieil	7 727,00	10 000,00	10 247,00
1121	Diverse utgifter telefon	500,00	500,00	500,00
1130	Post, banktj., telefon	37 618,00	20 000,00	17 041,00
1140	Annonser, reklame, info	14 983,00	15 000,00	15 183,00
1150	Opplæring, kurs	300,00	5 000,00	0,00
1160	Km.godtgj., diett mv.	9 561,00	10 000,00	9 653,00
1170	Transport m.v.	36,00	0,00	
1180	Strøm	154 415,00	150 000,00	209 949,00
1185	Forsikring	44 602,00	38 000,00	35 237,00
1195	Avg., gebyrer, lisenser	30 544,00	33 000,00	30 316,00
1200	Inventar og utstyr	1 760,00	10 000,00	17 323,00
1230	Vedlikehold, bygg-/anleggstjen	90 590,00	150 000,00	209 044,00
1240	Driftsavtaler, reparasjoner og va	36 022,00	25 000,00	20 467,00
1-2	KJØP AV VARER OG TJENESTER	433 658	467 500	574 960
1370	Kjøp fra andre (private)	32 357,00	20 000,00	46 062,00
3	KJØP TJENESTER	32 357,00	20 000,00	46 062
1429	MVA utgifter	102 266,00	110 000,00	112 592,00
1450	Overføring til menighetsråd	23 000,00	23 000,00	23 000,00
4	OVERFØRINGSUTGIFTER	125 266,00	133 000,00	135 592
1570	Overføring til investering	110 000,00	110 000,00	
1590	Avskrivninger	297 600,00	0,00	200 600,00
5		407 600,00	110 000,00	200 600,00
1600	Brukerbetalinger	-22 300,00	-14 000,00	-17 000,00
1620	Annet salg av varer, tjenester, gebyrer o.l. utenfor avg		0,00	-1 500,00
6	SALG- OG LEIEINNTEKTER	-22 300,00	-14 000,00	-18 500,00
1729	MVA inntekter	-102 266,00	-110 000,00	-112 592,00
7	REFUSJONER	-102 266,00	-110 000,00	-112 592,00
1800	Tilskudd fra staten	0	0,00	-90 000,00
1805	Tilskudd fra Den norske kirke	0	-15 000,00	
8	RAMMEOVERFØRINGER	0,00	-15 000,00	-90 000,00
1940	Bruk av disposisjonsfond	-206 766,30	-210 000,00	
1990	Motpost avskrivninger	-297 600,00	0,00	-200 600,00
9	FINANSINNTEKTER	-504 366,30	-210 000,00	-200 600,00
042	Kirker	1 252 665,70	1 273 568,00	1 364 975,00

0

Detaljregnskap forts.

Begrep	Begrep(T)	Regnskap 2023	Rev.budsjett 2023	Regnskap 2022
1010	Fast lønn	226 570,00	230 000,00	
1030	Ekstrahjelp	0,00	0,00	14 449,00
1090	Pensjonsinnskudd	29 902,00	43 700,00	
1099	Arbeidsgiveravgift	36 163,00	38 591,00	2 038,00
0	LØNN	292 635,00	312 291,00	16 487,00
1115	Matvarer	1 920,00	1 000,00	625,00
1120	Annet forbruksmateriell	1 328,00	2 000,00	204,00
1195	Avg., gebyrer, lisenser	12 344,00	14 000,00	14 000,00
1230	Vedlikehold, bygg-/anleggstjenester og nybygg/nyanlegg	38 683,00	0,00	18 449,00
11-2	KJØP AV VARER OG TJENESTER	54 275,00	17 000,00	33 278,00
1370	Kjøp fra andre (private)	39 822,00	0,00	35 931,00
1390	Kommunal tjenesteyting	340 000,00	340 000,00	340 000,00
3	KJØP TJENESTER	379 822,00	340 000,00	375 931,00
1429	MVA utgifter	12 914,00	35 000,00	7 712,00
4	OVERFØRINGSUTGIFTER	12 914,00	35 000,00	7 712,00
1590	Avskrivninger	35 400,00	0,00	31 000,00
5	FINANSUTGIFTER	35 400,00	0,00	31 000,00
1600	Brukerbetalinger	0,00	0,00	-4 000,00
1620	Annet salg av varer, tjenester, gebyrer o.l. utenfor avgiftsområde	-11 200,00	-12 000,00	-12 000,00
1630	Husleieinntekter, festeavgifter, utleie av lokaler	-211 000,00	-185 000,00	-333 000,00
6	SALG- OG LEIEINNTEKTER	-222 200,00	-197 000,00	-349 000,00
1729	MVA inntekter	-12 914,00	-35 000,00	-7 712,00
1770	Refusjon fra andre			-6,00
1790	Kalkulatoriske inntekter ved kommunal tjenesteyting	-340 000,00	-340 000,00	-340 000,00
7	REFUSJONER	-352 914,00	-375 000,00	-347 718,00
1900	Renteinntekter	-27 343,00	0,00	-15 637,00
1950	Bruk av bundet fond	-12 480,00	0,00	-20 294,00
1990	Motpost avskrivninger	-35 400,00	0,00	-31 000,00
9	FINANSINNTEKTER	-75 223,00	0,00	-66 931,00
043	Kirkegårder	124 709,00	132 291,00	-299 241,00

Detaljregnskap drift fortsetter
Note 4

Konto	Beskrivelse	Regnskap 2023	Rev. Budsjett 2023	Regnskap 2022
1010	Fast lønn	61 912,00	315 000,00	127 296,00
1014	Lør./søndagstillegg	2 193,00	13 000,00	6 200,00
1015	Kveld/natttillegg	3 677,00	20 000,00	8 169,00
1030	Ekstrahjelp	11 459,00	0,00	25 033,00
1050	Høytidstillegg	738,00	1 000,00	720,00
1090	Pensjonsinnskudd	9 825,00	66 310,00	21 386,00
1092	Trekkpliktig forsikringsordning	78,00	0,00	468,00
1099	Arbeidsgiveravgift	12 278,00	58 559,00	23 166,00
0	LØNN	102 161,00	473 869,00	212 438,00
1110	Materiell og utstyr mv.	20 193,00	10 131,00	10 349,00
1115	Matvarer	1 692,00	2 000,00	941,00
1120	Annet forbruksmateriell	34 090,00	12 000,00	22 150,00
1130	Post, banktj., telefon	2 601,00	0,00	0,00
1140	Annonser, reklame, info	1 247,00	1 000,00	0,00
1150	Opplæring, kurs	0,00	2 000,00	0,00
1160	Km.godtgj., diett mv.	8 224,00	10 000,00	5 495,00
1170	Transport mv.	306,00	1 000,00	0,00
1185	Forsikring	-78,00	0,00	-468,00
1190	Husleie	3 000,00	0,00	0,00
1200	Inventar og utstyr	87 939,00	0,00	53 202,00
1230	Vedlikehold, bygg-/anleggstjenester og nybygg/nyanlegg	33 716,00	0,00	0,00
1-2	KJØP AV VARER OG TJENESTER	192 930,00	38 131,00	91 669,00
1429	MVA utgifter	37 882,00	0,00	11 965,00
1450	Overføring til menighetsråd	0,00	0,00	22 500,00
4	OVERFØRINGSUTGIFTER	37 882,00	0,00	34 465,00
1550	Avsetning til bundne fond	11 350,00	0,00	0,00
5	FINANSUTGIFTER	11 350,00	0,00	
1710	Sykelønsrefusjon	0,00	0,00	-14 320,00
1729	MVA inntekter	-37 882,00	0,00	-11 965,00
7	REFUSJONER	-37 882,00	0,00	-26 285,00
1805	Tilskudd fra Den Norske Kirke	-306 441,00	-300 000,00	-295 000,00
1850	Tilskudd fra menighetsråd	0,00	-195 000,00	0,00
8	RAMMEOVERFØRINGER	-306 441,00	-495 000,00	-295 000,00
1950	Bruk av bundet fond	0,00	-17 000,00	-17 003,00
9	FINANSINNTEKTER	0,00	-17 000,00	-17 003,00
044	Annen kirkelig virksomhet	0,00	0,00	284,00

Avsetning og bruk av fond**Note 5**

Disposisjonsfond	2023	2022
Beholdning pr.01.01	239 824	278 882
Bruk av udisponert fra tidligere år	0	0
Bruk av disposisjonsfondet i driftsregnskapet	-206 766	-39 058
Bruk av disposisjonsfondet i investeringsregnskapet	0	0
Avsetning til disposisjonsfondet	268 882	0
Regnskapsmessig merforbruk drift	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk drift		
Beholdn. pr. 31.12 inkl. regnskapsmessig mindreforbruk	301 940	239 824

Bundne driftsfond	2023	2022
Beholdning pr.01.01	711 845	711 070
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	-57 480	-37 297
Avsetning til bundne driftsfond	11 350	38 072
Beholdning pr. 31.12	665 715	711 845

Ubunden investeringsfond	2023	2022
Beholdning pr.01.01	42 104	42 104
Bruk av ubundet investeringsfond	-41 172	0
Avsetning til ubundet investeringsfond		0
Beholdning pr. 31.12	932	42 104

Bundet investeringsfond	2023	2021
Beholdning pr. 01.01	100 000	645 000
Bruk av bundet investeringsfond	-100 000	-645 000
Avsetning til bundet investeringsfond	0	100 000
Beholdning pr. 31.12	0	100 000